



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 516 052
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SP CAPITAL 5 AS
Forretningsadresse: c/o Investire AS
Fritzners gate 2
0264 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erich Alexander Selvaag Holte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	21 250	10 000
Sum kostnader		21 250	10 000
Driftsresultat		-21 250	-10 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			7 642
Sum finansinntekter			7 642
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	4 862 135	-44 414
Rentekostnad til foretak i samme konsern		39 802	
Annen finanskostnad			36 877
Sum finanskostnader		4 901 937	-7 537
Netto finans		-4 901 937	15 179
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 923 187	5 179
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 923 187	5 179
Årsresultat		-4 923 187	5 179
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-4 923 187	5 179
Sum overføringer og disponeringer		-4 923 187	5 179



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	103 753	4 860 023
Andre fordringer		11 191	117 056
Sum finansielle anleggsmidler		114 944	4 977 079
Sum anleggsmidler		114 944	4 977 079
Omløpsmidler			
Varer			
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		114 944	4 977 079
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	3 572 680	3 572 680
Sum innskutt egenkapital		3 672 680	3 672 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-5 233 829	-310 642
Sum opptjent egenkapital		-5 233 829	-310 642
Sum egenkapital	3	-1 561 149	3 362 038
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen kortsiktig gjeld	6	1 676 093	1 615 041
Sum kortsiktig gjeld		1 676 093	1 615 041
Sum gjeld		1 676 093	1 615 041
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		114 944	4 977 079



SP Capital 5 AS

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

NOTE 2 - LØNNKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2017.

Verken ledelse eller styret har mottatt lønn eller annen godtgjørelse fra selskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2017
Revisjon	10 437
Utarbeidelse av selvangivelse og årsregnskap mv	10 813
Sum	<u>21 250</u>

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

NOTE 3 - USIKKERHET OM FORTSATT DRIFT

Fortsatt drift er sikret gjennom finansiering fra morselskap.

NOTE 4 - AKSJER I ANDRE SELSKAPER

Side Side 1



SP Capital 5 AS

Noter til regnskapet for 2017

Selskap	Bokført verdi
Surestream Petroleum Ltd	98 201
SP Capital 2012 AS	5 552
Sum	<u>103 753</u>

Selskapet eier 1 191 619 aksjer i Surestream Petroleum Ltd. Markedsverdi er usikker. Selskapet eier også 79 310 aksjer i SP Capital 2012 AS. Aksjene er nedskrevet til ligningsverdi per 31. desember 2017.

NOTE 5 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	85 121	1,174798 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
INVESTIRE INVEST AS	85 121	100 %	100 %

NOTE 6 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

	2017	2016
Gjeld til selskap i samme konsern	1 623 055	1 562 521
Lån fra SP Capital II - 6 AS	21 237	20 719
Avsetning for forpliktelser	27 275	27 275
Annen kortsiktig gjeld	4 526	4 526
	<u>1 676 093</u>	<u>1 615 041</u>

Annen kortsiktig gjeld består av:

SP Capital 1 AS kr 4 526

Avsetning for påløpte kostnader på kr 27 275 består av:

Stiftelseskostnader	8 000
Advokathonorar	18 173
VPS mv	kr 1 102



SP Capital 5 AS

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	3 572 680	-310 643	3 362 037
Årsresultat	0	0	-4 923 187	-4 923 187
Egenkapital 31.12.2017	100 000	3 572 680	-5 233 830	-1 561 150

NOTE 8 - SKATT

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel da det er tvil om selskapet kan utnytte fordelene.

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 923 187	5 179
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	4 862 135	-44 414
Årets skattegrunnlag	-61 052	-39 235

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2017	2016
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-346 550	-285 498
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-346 550	-285 498
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-346 550	-285 498
Sum	0	0



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Årsrapport for 2017

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	21 250	10 000
Driftsresultat		-21 250	-10 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	7 642
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	4 862 135	-44 414
Rentekostnad til foretak i samme konsern		39 802	0
Annen finanskostnad		0	36 877
Netto finansposter		-4 901 937	15 179
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 923 187	5 179
Årsresultat		-4 923 187	5 179
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-4 923 187	5 179



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	103 753	4 860 023
Andre fordringer		11 191	117 056
Sum finansielle anleggsmidler		<u>114 944</u>	<u>4 977 079</u>
Sum anleggsmidler		<u>114 944</u>	<u>4 977 079</u>
Sum eiendeler		<u>114 944</u>	<u>4 977 079</u>



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	3 572 680	3 572 680
Sum innskutt egenkapital		<u>3 672 680</u>	<u>3 672 680</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	-5 233 829	-310 642
Sum opptjent egenkapital		<u>-5 233 829</u>	<u>-310 642</u>
Sum egenkapital	3	<u>-1 561 149</u>	<u>3 362 038</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld	6	1 676 093	1 615 041
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 676 093</u>	<u>1 615 041</u>
Sum gjeld		<u>1 676 093</u>	<u>1 615 041</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>114 944</u>	<u>4 977 079</u>

Oslo, 16. mars 2018

Erich A Selvaag Holte
Styreleder



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2017.

Verken ledelse eller styret har mottatt lønn eller annen godtgjørelse fra selskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2017
Revisjon	10 437
Utarbeidelse av selvangivelse og årsregnskap mv	10 813
Sum	<u>21 250</u>

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

NOTE 3 - USIKKERHET OM FORTSATT DRIFT

Fortsatt drift er sikret gjennom finansiering fra morselskap.



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 4 - AKSJER I ANDRE SELSKAPER

Selskap	Bokført verdi
Surestream Petroleum Ltd	98 201
SP Capital 2012 AS	5 552
Sum	103 753

Selskapet eier 1 191 619 aksjer i Surestream Petroleum Ltd. Markedsverdi er usikker. Selskapet eier også 79 310 aksjer i SP Capital 2012 AS. Aksjene er nedskrevet til ligningsverdi per 31. desember 2017.

NOTE 5 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	85 121	1,174798 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
INVESTIRE INVEST AS	85 121	100 %	100 %

NOTE 6 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

	2017	2016
Gjeld til selskap i samme konsern	1 623 055	1 562 521
Lån fra SP Capital II - 6 AS	21 237	20 719
Avsetning for forpliktelser	27 275	27 275
Annen kortsiktig gjeld	4 526	4 526
	1 676 093	1 615 041

Annen kortsiktig gjeld består av:

SP Capital 1 AS kr 4 526

Avsetning for påløpte kostnader på kr 27 275 består av:

Stiftelseskostnader	8 000
Advokathonorar	18 173
VPS mv	kr 1 102



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	3 572 680	-310 643	3 362 037
Årsresultat	0	0	-4 923 187	-4 923 187
Egenkapital 31.12.2017	100 000	3 572 680	-5 233 830	-1 561 150

NOTE 8 - SKATT

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel da det er tvil om selskapet kan utnytte fordelene.

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 923 187	5 179
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	4 862 135	-44 414
Årets skattegrunnlag	-61 052	-39 235

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2017	2016
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-346 550	-285 498
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-346 550	-285 498
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-346 550	-285 498
Sum	0	0



Til generalforsamlingen i SP Capital 5 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SP Capital 5 AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 923 187. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
Adresse: Tullins gt. 6, NO-0166 Oslo

Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no

Medlemskap: Den norske Revisorforening
Norges Autoriserte Regnskapsføreres Forening

Telefon: +47 22 98 21 20
internasjonal forbindelse:





For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 16. mars 2018

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS

Knut Einar Rishovd

Statsautorisert revisor